

Talousarvion toteutuminen tammikuu ja helmikuu 2024

Kaupunginhallitus 15.04.2024 § 127
455/02.02.02/2024

Valmistelija: talousjohtaja Patrik Nygrén, etunimi.sukunimi(at)raisio.fi

Talousarvion kuukausikohtaista toteutumista seurataan toimielimissä. Kaupunginhallitukselle laadittava raportti sisältää koko kaupungin tuloslaskelman lisäksi raportin käyttötalouden toteumasta lautakunnittain toimintatuottojen, toimintakulujen ja toimintakatteen tasolla. Raportissa esitetään talousarvion toteutumisen lisäksi vertailu edelliseen vuoteen. Kaupunginvaltuustolle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.

Ohessa on tammikuun ja helmikuun talouden toteumaraportit sekä verotulojen kertymä.

Raision kaupungin tuloslaskelman toteutuminen tammi-helmikuu 2024

Tasaisen käytön mukainen tammikuun toteuma olisi 8,33 %, tammi-helmikuun toteuma olisi 16,66 %. Toteumaprosentit esitetään liitteenä olevissa raporteissa.

Toimintakate

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena syntyvä **toimintakate** oli tammikuussa noin -5,1 miljoonaa euroa ja se toteutui noin 0,3 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Toteumaprosentti oli 7,8 %. Tammi-helmikuun toimintakate oli -11,6 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 17,5 %.

Lautakuntien toimintakatteet toteutuivat tammikuussa ja helmikuussa laskennallista talousarviota paremmin sivistyslautakunnalla ja vapaa-aikalautakunnalla. Talousarviota heikommin toimintakate toteutui kaupunginhallituksella, lupalautakunnalla ja infralautakunnalla.

Kaupunginhallituksen toimintatuottojen toteumavertailussa tammi-helmikuun toteumaan vaikuttivat Kh, konsernin alkuvuonna vielä vähäisenä toteutuneet pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot. Maanmyynnin odotetaan kuitenkin toteutuvan vuoden aikana suunnitellulla tavalla. Kh, kaupunkikehityksen osalta toteumaan vaikuttaa tällä hetkellä vielä alkuvuonna realisoitumattomat maa- ja vesialueiden vuokratuotot. Toimintatulojen laskutusrytmit vaihtelevat, mistä johtuen tulot eivät toteudu tasaisesti kuukausittain. Tulojen toteutuma on kuitenkin ajankohtaan nähden normaalilla tasolla. Kaupunginhallituksen toimintakulut ovat toteutuneet alkuvuoden aikana talousarviota pienempinä.

Lupalautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa alle laskennallisen talousarvion ja mutta suurempi kuin edellisvuonna. Osa toimintatuloista tulee laskutusrytmin vuoksi viiveellä ja tulot tulevat tasoittumaan vuoden kuluessa. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä.

Infralautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa alle laskennallisen talousarvion, lähes samalla tasolla edellisvuoteen verrattuna. Talousarvion toimintatuottojen alittumiseen vaikutti vielä alkuvuonna toteutumattomien vuokratuottojen määrä. Toimintakulut alittivat

laskennallisen talousarvion henkilöstökulujen osalta ja ylittivät laskennallisen talousarvion palveluiden ostojen osalta, etenkin jäte- ja hulevesimaksut ylittivät talousarvion reilusti. Toimintakulut ylittivät edellisvuoden tammi-helmikuun toteuman. Talven aikana lämmityskustannukset ovat toteutuneet arvioitua suurempina.

Sivistyslautakunnan toimintatuottojen toteuma oli tammi-helmikuussa laskennallista talousarviota parempi valtiolta saatujen tukien ja avustusten johdosta. Myyntituotot kunnilta toteutui arvioitua pienempinä. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä. Toimintakuluissa henkilöstökulut toteutuivat arvioitua pienempinä ja palvelujen ostot toteutuivat arvioitua suurempina.

Vapaa-aikalautakunnan toimintatuotot toteutuivat tammi-helmikuussa laskennallista talousarviota paremmin ja hieman paremmin edellisvuoden tammi-helmikuun toteumaan verrattuna. Toimintakulut toteutuivat laskennallista talousarviota pienempinä muun muassa talousarviota pienemmistä henkilöstökuluista johtuen.

Koko kaupungin **toimintatuottojen** toteuma oli tammikuussa 1,5 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan laskennallisen talousarvion tasolla ja noin 1,1 miljoonaa euroa heikommin kuin edellisvuonna. Tammi-helmikuussa toimintatuottojen toteuma oli 2,4 miljoonaa euroa. Tammi-helmikuun toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan noin 0,5 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota heikommin ja 0,8 miljoonaa euroa edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa heikommin.

Koko kaupungin **toimintakulujen** toteuma oli tammikuussa noin -6,6 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat noin 0,3 miljoonaa euroa alle laskennallisen talousarvion. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -3,7 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta. Toinen iso kululaji, *palvelujen ostot*, toteutuivat -1,7 miljoonan euron suuruisena ylittäen laskennallisen talousarvion 0,2 miljoonalla eurolla.

Tammi-helmikuussa **toimintakulujen** toteuma oli -14,0 miljoonaa euroa ja ne toteutuivat laskennallisen talousarvion tasolla. Toimintakuluista *henkilöstökulut* olivat -7,6 miljoonaa euroa ja ne alittivat laskennallisen talousarvion kaikkien lautakuntien osalta, paitsi kaupunginhallitus ylitti hieman laskennallisen talousarvion. *Palvelujen ostot* toteutuivat -4,0 miljoonan euron suuruisena alittaen laskennallisen talousarvion noin 1,2 miljoonalla eurolla.

Verotulot

Raision koko vuoden verotulojen määrä talousarviossa 2024 on noin 60,5 miljoonaa euroa.

Verotulot toteutuivat tammi-helmikuussa 1,0 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Yhteensä verotuloja kertyi noin 11,0 miljoonaa euroa (v. 2023 18,9 M€). *Kunnallisvero*a kertyi noin 8,9 miljoonaa euroa (v. 2023 15,9 M€) ja *yhteisövero*a noin 1,8 miljoonaa euroa (v. 2023 2,5 M€). *Kiinteistöveron* kertymä oli noin 0,4 miljoonaa euroa (v. 2023 0,5 M€).

Verohallinnon mukaan tammi-helmikuussa ansio- ja pääomatuloveroja tilitettiin koko maan tasolla 1,1 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Yhteisöveroissa laskua edellisvuoteen oli 4,5 prosenttia. Kiinteistöveroja tilitettiin 10 prosenttia edellisvuotta enemmän.

Valtionosuudet

Valtionosuudet toteutuivat tammi-helmikuussa 0,1 miljoonaa euroa laskennallista talousarviota paremmin. Valtionosuudet olivat helmikuun lopussa kokonaisuudessaan noin 2,3 miljoonaa euroa.

Vuosikate ja tuloslaskelman toteutuminen

Vuosikate toteutui tammi-helmikuussa 1,5 miljoonan euron suuruisena hieman laskennallista talousarviota paremmin. Vuosikatteen toteumaan merkittävimmin vaikuttivat toimintakatteen heikompi toteutuminen ja verotulojen talousarviota parempi toteuma. Vuosikate oli 11,0 miljoonaa euroa vuoden 2023 tammi-helmikuun vuosikatetta heikompi.

Tuloslaskelma toteutui kokonaisuudessaan tammi-helmikuussa 0,2 miljoonan suuruisena. Edellisen vuoden vastaavan ajankohdan toteuma oli 11,2 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointeja toteutettiin tammi-helmikuussa noin 3,5 miljoonalla eurolla toteumaprosentin ollessa 10,5 %. Investointien toteuma oli noin 1,9 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisvuonna vastaavana ajankohtana.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Eero Vainio

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen tammikuu ja helmikuu 2024 tiedokseen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Talousjohtaja Patrik Nygrén poistui kokouksesta tämän asian jälkeen klo 18.45.